

ARGUS S.A.

Raport anual 2021



Str. Industriala nr. 1, Constanta - 900147, Romania

Tel : +4(0)241 676 840 Fax : +4(0)241 634 367 ; email : secretariat@argus-oil.ro ; www.argus-oil.ro

Capital social: 53.670.699 lei; Nr. Registrul Comertului J13/550/1991; Cod fiscal RO1872644; Cod LEI (Legal Entity Identifier): 315700M31ZOTBZMMBE46;

CUPRINS

1. Raportul administratorilor	1 – 14
2. Situații financiare individuale	
Bilanțul contabil	1 - 3
Contul de profit și pierdere	4 - 6
Situația fluxurilor de numerar	7
Situația modificărilor capitalului propriu	8
Note la situațiile financiare individuale	9 – 41
3. Declarația persoanelor responsabile pentru întocmirea situațiilor financiare	1
4. Raportul auditorilor independenți	1 – 4

ARGUS S.A.

Raportul anual al Administratorilor pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

**Intocmit conform Regulamentului ASF nr. 5/ 2018
Data raportului: 17 Martie 2022**



Informații emitent

- Nume: **Argus S.A.**
- Sediul social: **Str. Industrială nr. 1, Constanța – Romania**
- Cod unic de înregistrare fiscală: **RO1872644**
- Numărul de ordine în Registrul Comerțului: **J13/550/1991**
- Obiectul de activitate: **Fabricarea uleiurilor și grăsimilor (CAEN 1041)**
- Cod LEI (Legal Entity Identifier): **315700M31ZOTBZMMBE46**

Informații despre valorile mobiliare

- Capital social subscris si vărsat: **53.670.699 lei**
- Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: **AeRO**
- Simbol tranzacționare: **UARG**

Detalii contact

- Numărul de telefon/ fax: **+40 241 67 68 40; +40 241 63 43 67**
- Adresa de email: **secretariat@argus-oil.ro**
- Website: **www.argus-oil.ro**

I. PREZENTAREA SOCIETĂȚII ARGUS S.A.

Argus S.A. și-a început activitatea în anul 1948, fiind unul dintre cei mai importanți producători de uleiuri vegetale din România.

În 1990, Societatea a fost organizată ca societate comercială pe acțiuni sub denumirea de S.C. ARGUS S.A. conform legii 15/1990 în baza HG 1353/1990 iar la data de 31 august 1994 Societatea a devenit o societate pe acțiuni privată în proporție de 100%, conform Legii 58/1991.

Argus S.A. este un model de business de succes integral românesc, care a trecut proba timpului, a crescut, a evoluat, a cultivat tradiția și a consolidat un brand autohton, ce poate concura oricând cu produse similare europene.

Procesele din cadrul companiei Argus S.A. se derulează conform Sistemului de Management Integrat al Calității și al Mediului. Ultima recertificare a avut loc în data de 25.06.2021 în urma auditului Lloyd's Register.

Societatea își desfășoară activitatea în domeniul producției uleiurilor și grăsimilor vegetale, având ca principal obiect de activitate fabricarea și comercializarea uleiurilor și grăsimilor brute și rafinate de floarea soarelui, rapiță și soia, șroturi furajere, acizi grași.

II. CAPITAL SOCIAL ȘI ACȚIONARIAT

Structura acționariatului la 31 decembrie 2021 este următoarea:

- SIF Oltenia: 86,42%
- SIF Banat-Crișana: 5%
- Alte persoane juridice: 0,14%
- Persoane fizice: 8,44%

Valoarea capitalului autorizat la 31 decembrie 2021 era de 53.670.699 lei (31 decembrie 2020: 53.670.699 lei) reprezentând 35.780.466 acțiuni (31 decembrie 2020: 35.780.466 acțiuni). Toate acțiunile sunt comune, au fost subscrise și sunt plătite integral la 31 decembrie 2021. Toate acțiunile au același drept de vot și au o valoare nominală de 1.5 lei/acțiune.

Acțiunile societății Argus S.A. Constanța sunt tranzacționate pe piața AeRO a Bursei de Valori București sub simbolul UARG, începând cu data de 5 iunie 2015.

În exercitiul 2021, nu au fost achiziționate acțiuni proprii iar la data de 31.12.2021 Argus S.A. nu deține acțiuni proprii.

Societatea nu a emis acțiuni în cursul anului încheiat la 31 decembrie 2021.

Societatea nu avea emise obligațiuni la 31 decembrie 2021 și 31 decembrie 2020.

Pentru anul 2021 societatea înregistrează profit ce va fi repartizat pentru acoperirea pierderilor înregistrate în anii anteriori.

Pe website-ul companiei Argus la adresa <https://www.Argus-oil.ro/ro/relatia-cu-investitorii> se găsește o secțiune dedicată acționarilor, în cadrul căreia se pot accesa și descărca documente referitoare la Adunările Generale ale Acționarilor: proceduri privind accesul și participarea la adunări, convocatorul, completările ordinii de zi, materialele informative, procurile speciale de reprezentare, formularele de vot prin corespondență, proiectele de hotărâri, hotărârile, rezultatele voturilor.

Argus pune la dispoziția tuturor celor interesați situațiile financiare periodice și anuale, întocmite conform legislației în vigoare. De asemenea compania respectă toate cerințele de publicare conform legislației societăților comerciale și a pieței de capital.

Persoanele desemnate să mențină legătura cu investitorii tratează cu maximă operativitate solicitările acționarilor și facilitează dialogul cu managementul companiei. Argus crează și dezvoltă o politică adecvată pentru a promova o comunicare eficientă cu investitorii și acționarii.

III. PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

a) Conform datelor din bilanțul contabil și din situațiile financiare anuale, patrimoniul societății, principalii indicatori economico-financiari și rezultatele obținute în exercițiul financiar 2020 și 2021 se prezintă astfel:

Elementele activ si pasiv	31 decembrie 2020 (lei)	31 decembrie 2021 (lei)	Evoluție %
Active imobilizate	59.327.170	100.856.258	70%
Active circulante	114.495.335	141.967.235	24%
Cheltuieli în avans	46.453	70.573	52%
Datorii scadente sub 1 an	98.918.792	124.556.023	26%
Datorii scadente peste 1 an	0	0	0%
Total active nete	272.787.750	367.450.089	35%
Provizioane	710.185	1.412.777	99%
Venituri în avans	3.339	3.171	0%
Total capitaluri proprii din care:	74.236.811	116.922.264	57%
Capital social. din care:	53.670.699	53.670.699	0%
- subscris nevărsat	-	-	0%
- subscris vărsat	53.670.699	53.670.699	0%
Prime de capital	97.248	97.248	0%
Rezerve din reevaluare	30.911.127	73.801.332	139%
Rezerve legale si alte rezerve	9.019.709	9.142.972	1%
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	-578.989	-578.989	0%
Pierdere reportata	-20.750.742	-21.552.992	4%
Rezultatul exercițiului - Profit	1.966.065	2.465.257	25%
Repartizarea profitului - rezerva legala	-98.306	-123.263	25%

Imobilizarile corporale nete

La data de 31.12.2021 imobilizările corporale nete sunt în sumă de 85.730.030 lei față de 43.411.867 lei la data de 31.12.2020, din care:

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021	Evolutie (lei)	Evolutie %
Terenuri și construcții	34,393,109	78,143,013	43,749,904	127%
Instalații tehnice și mașini	6,912,763	6,882,778	-29,985	0%
Alte instalații, utilaje și mobilier	434,172	403,850	-30,322	-7%
Investiții imobiliare	45,117	0	-45,117	-100%
Imobilizări corporale în curs de execuție	1,588,273	11,262	-1,577,011	-99%
Avansuri	38,433	289,127	250,694	652%
Total Imobilizări corporale nete	43,411,867	85,730,030	42,318,163	97%

Imobilizările corporale - terenurile și construcțiile (în total 222 de repere), au fost reevaluate la data de 31.12.2021 de către Neoconsult Valuation S.R.L., evaluator - membru corporativ ANEVAR, deținând Autorizația nr. 0377/ 2021.

Valorile semnificativ majorate se explică prin faptul că ultima evaluare a acestora a avut loc în urmă cu 6 ani, la data de 31.12.2015. Pentru amplasamentul de la Dor Marunt reevaluarea a avut loc în 2016.

Reevaluare 31.12.2021	Valoare contabila netă	Val justa din reevaluare	Diferența din reevaluare	Surplus din reevaluare (105)	Venit din reevaluare (cont 755)	Chelt. din reevaluare (cont 655)
Terenuri	21,606,460	35,072,133	13,465,673	13,465,673	0	0
Constructii	13,163,790	43,070,881	29,907,091	30,110,311	27,345	(230,566)
Total Imobilizari reevaluate	34,770,250	78,143,013	43,372,764	43,575,984	27,345	(230,566)

La evaluarea imobilizărilor corporale s-au aplicat următoarele metode:

- Abordarea prin venit și abordarea prin cost pentru Amplasament Fabrica Argus și bazele de depozitare, respectiv silozurile aflate în Constanța, Amzacea, Dor Marunt, Mangalia, Lumina.
- Abordarea prin cost – pentru Amplasament Depozit deseuri Lumina.
- Abordarea prin piață – pentru imobilele cu destinație locuință și teren liber din Constanța.

Activele circulante au avut o creștere de 24% față de 2020, până la 141,97M RON la care au contribuit toate componentele : stocurile, creanțele, lichiditățile și cheltuielile în avans. Astfel **stocurile** au înregistrat un avans considerabil, au crescut cu 76% de la 63.681.931 lei la 31.12.2020, la 112.034.871 lei la 31.12.2021.

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021	Evoluție lei	Evoluție%
Materii prime și materiale consumabile	31,188,362	69,819,543	38,631,181	124%
Produse finite și mărfuri	5,703,137	13,545,491	7,842,354	138%
Producția în curs de execuție	26,787,968	28,550,286	1,762,318	7%
Avansuri	2,464	119,551	117,087	4752%

Total	63,681,931	112,034,871	48,352,940	76%
--------------	-------------------	--------------------	-------------------	------------

Creanțele comerciale au scăzut cu 14% de la 27.266.406 lei (la începutul anului) la 23.684.008 lei la data de 31.12.2021 ca urmare a îmbunătățirii colectării acestora. **Lichiditățile societății** au scăzut de la 23.159.680 lei la începutul anului 2021 la 6.127.608 lei la 31.12.2021, datorită creșterii achizițiilor de materie primă care se reflectă în creșterea stocurilor.

- **Datoriile pe termen scurt** au înregistrat un avans de 26% față de anul precedent, în valoare netă de aproximativ 25.6 M RON, mai ales ca urmare a contractării unui credit mai mare cu aprox. 35 M RON pentru achiziția de materie primă în 2021, în sumă de 110.000.000 lei, comparativ cu 75.605.337 lei la 31.12.2020. Menționăm ca la aceasta dată nu există restanțe la rambursarea creditului către Banca Transilvania. Datoriile comerciale către furnizori au înregistrat o scădere de aprox. 9.9 MRON (de la 20.438.874 la 31.12.2020 la suma de 10.533.746 lei). Referitor la datoriile fiscale și cele privind asigurările sociale, societatea nu înregistrează întârzieri, cele în sold la 31.12.2021 fiind deja achitate.
- **Capitalurile proprii** la 31.12.2021 au înregistrat o creștere de 42.685.453 lei, cu 57% mai mult față de exercițiul financiar precedent, în special ca urmare a reevaluării imobilizărilor corporale așa cum am menționat mai sus. Suma de 685.217 lei reprezentând rezerve din reevaluare a fost capitalizată la data de 31.12.2021, mijloacele fixe fiind ieșite din gestiune prin casare, vânzare în exercițiile financiare precedente.

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021	Evoluție (lei)	Evoluție %
Capital subscris vărsat	53.670.699	53.670.699	0	100%
Prime de capital	97.248	97.248	0	100%
Rezerve din reevaluare	30.911.127	73.801.332	42.890.205	239%
Rezerve legale	7.146.550	7.269.813	123.263	102%
Alte rezerve	1.873.159	1.873.159	0	100%
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	(578.989)	(578.989)	0	100%
Pierdere neacoperită din anii precedenți	(20.750.742)	(21.552.992)	(802.250)	104%
Profit din exercitiul financiar curent	1.966.065	2.465.257	499.192	125%
Repartizarea profitului la rezerve legale	(98.306)	(123.263)	(24.957)	125%
Total capitaluri proprii	74.236.811	116.922.264	42.685.453	157%

Rezultatele economico – financiare obținute ca urmare a activității desfășurate în exercițiul financiar 2021 au permis societății să plătească bugetului de stat consolidat suma de 5.175.168 lei. Exemplificăm principalele impozite și taxe plătite:

	31 Dec 2020 lei	31 Dec 2021 lei
Impozit pe salarii	611,366	670,132
Alte impozite, contribuții sociale și taxe	3,956,601	4,245,841
Fonduri speciale	222,011	223,844
Total	4,789,978	5,139,817

Subliniem că societatea a fost preocupată în permanență de îndeplinirea tuturor obligațiilor de plată a impozitelor, taxelor și contribuțiilor la fondurile de asigurări sociale și la alte fonduri prevăzute de lege, astfel că toate aceste datorii rămase în sold la 31 decembrie 2021 au fost plătite la termen.

Am asigurat locuri de muncă pentru 215 de persoane, valoarea salariilor și a protecției sociale însumând 10.153.120 lei. Societatea a acordat în 2021 tichete de masă în valoare totală de 713.437 lei (valoarea unui tichet fiind de 20 lei/zi) .

b) Performanța financiară

Indicator	31 Dec 2020	31 Dec 2021	Evoluție%
Cifra de afaceri netă	167.267.674	183.296.204	110%
Variația stocurilor	11.349.150	11.718.172	103%
Venituri din producția de imobilizări	120.084	51.600	43%
Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale	-	27.345	0%
Alte venituri din exploatare	203.964	82.918	41%
Venituri din exploatare	178.940.872	195.176.239	109%
Cheltuieli cu materii prime si materiale	155.476.495	168.436.678	108%
Cheltuieli cu personalul	10.001.820	10.985.530	113%
Cheltuieli cu amortizarea	3.182.372	3.328.007	105%
Ajustări de valoare privind activele circulante	- 61.554	- 398.622	648%
Alte cheltuieli din exploatare	8.660.771	10.405.994	120%
Ajustări privind provizioanele	- 6.495	483.829	-3133%
Cheltuieli din exploatare	177.253.409	193.241.416	109%
Profit din exploatare	1.687.463	1.934.823	115%
Venituri financiare	2.979.583	2.514.086	84%
Cheltuieli financiare	2.700.981	1.983.652	73%
Profit financiar	278.602	530.434	190%
Profit brut	1.966.065	2.465.257	125%
Impozit pe profit	-	-	0%
Profit net	1.966.065	2.465.257	125%

Pentru anul 2021 veniturile din exploatare au crescut cu aproximativ 9%, respectiv de la 178.940.872 lei la 195.176.239 lei, iar dacă ne raportăm la cifra de afaceri netă, aceasta a crescut cu 10 %, de la 167.267.674 lei la 183.296.204 lei, pe fondul creșterii cu 75% a vânzărilor în semestrul 2 comparativ cu semestrul 1 al anului 2021.

În semestrul 2, 2021 s-a realizat o creștere de 49% a cifrei de afaceri față de aceeași perioadă a anului precedentă.

La data de 31.12.2021 Societatea a înregistrat provizioane pentru deprecierea stocurilor de ulei brut, depus sub formă de zațuri/ reziduuri, în sumă totală de 2.019.766 lei, din care 280.116 lei pentru exercitiul financiar 2021, respectiv 1.739.650 lei pentru exercițiile financiare precedente 2016-2020.

IV EVALUAREA NIVELULUI TEHNIC AL SOCIETĂȚII

a) Descrierea principalelor produse realizate și/sau serviciilor prestate cu precizarea principalelor piețe de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu și metodele de distribuție:

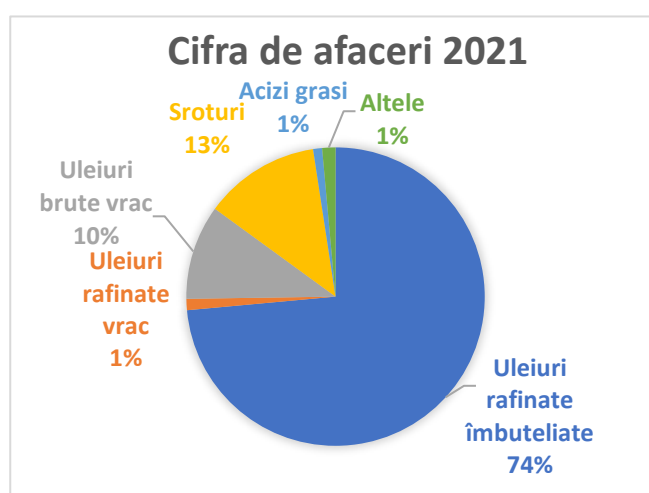
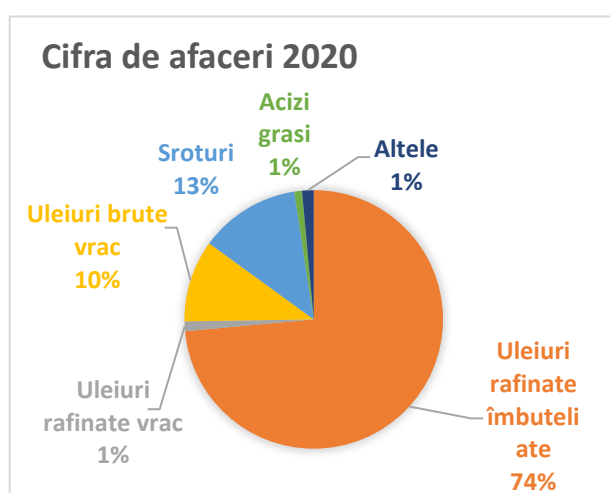
În conformitate cu obiectul de activitate, ARGUS S.A. produce și comercializează în principal ulei de floarea soarelui rafinat îmbuteliat adresat consumatorilor din România. Uleiul rafinat vrac se comercializează în segmentul B2B iar produsele derivate din procesul de producție (srot, acizi grași) se valorifica atât pe piața externă dar și pe piața internă.

Uleiul rafinat îmbuteliat a fost comercializat în exclusivitate 2021 pe piața internă.

Societatea Argus S.A are contracte de comercializare pentru toate tipurile de canale de distributie atat pe segmentul comertului modern in toate formatele dar si pe segmentul comertului traditional.

b) Ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în veniturile și în totalul cifrei de afaceri ale societății comerciale pentru ultimii trei ani.

Produse	2019	2020	2021
Uleiuri rafinate îmbuteliate	78.45%	73.54%	73.62%
Uleiuri rafinate vrac	0.63%	1.22%	0.80%
Uleiuri brute vrac	0.67%	10.25%	7.33%
Sroturi	19.19%	12.57%	16.64%
Acizi grasi	0.88%	0.97%	0.79%
Altele	0.19%	1.44%	0.81%
Total	100%	100%	100%



c) produsele noi avute în vedere pentru care se va afecta un volum substanțial de active în viitorul exercițiu financiar precum și stadiul de dezvoltare a acestor produse

Societatea ARGUS S.A deține în portofoliu mai multe sortimente de ulei rafinat de floarea soarelui îmbuteliat asigurând o ofertă atractivă pentru toate categoriile de consumatori.

- uleiul Argus – brandul premium, PET de 1, 2 și 5 litri;
- uleiul Tomis – adresat categoriei medium de consumatori, PET de 1, 2 litri;
- uleiul Sora Soarelui – adresat categoriei majoritare de consumatori, PET de 1 litru și 2 litri;
- uleiul Sorica – adresat categoriei majoritare de consumatori, PET de 1 litru.

În functie de tendințele care vor fi identificate în piață vom fi pregătiți pentru dezvoltarea portofoliului de produse, nu doar în ceea ce privește o singură gamă de ulei vegetal pe care îl comercializăm actual dar și alte categorii de ulei imbuteliat și analizăm oportunitatea introducerii unui nou material pentru ambalajul produsului finit.

V. EVALUAREA ACTIVITĂȚII DE APROVIZIONARE CU MATERII PRIME

Societatea a dispus in 2021 de resurse financiare necesare asigurării materiilor prime, semintele de floarea soarelui, pentru desfășurarea activității de producție. Sursele de aprovizionare cu materie primă, au fost din Romania, portofoliul de furnizori acoperind o paletă largă cum ar fi: producatori individuali, cooperative, traderi locali.

VI. EVALUAREA ACTIVITĂȚII DE VANZARE

a) Descrierea evoluției vanzarilor secvențial pe piața internă și/sau externă și a perspectivelor vanzarilor pe termen mediu și lung;

Uleiurile comestibile rafinate vrac se vând în principal producătorilor din industria produselor conservate din țara noastră.

Uleiurile comestibile rafinate îmbuteliate sub marcele ARGUS se vând prin intermediul distribuitorilor regionali pentru deservirea locațiilor din comerțul tradițional, precum și clienților din comerțul modern acoperind toate segmentele (hypermarket, C&C, supermarket, discounter, etc).

Pondere vanzarilor de ulei îmbuteliat este preponderentă în segmentul modern al comerțului din țară, canalul horeca fiind deservit preponderent prin intermediul clienților de tip C&C (Metro/Selgros).

b) Descrierea situației concurențiale în domeniul de activitate al societății comerciale, a ponderii pe piață a produselor sau serviciilor societății comerciale și a principalilor competitori.

Contextul economic actual a impus din partea firmei Argus o adaptare continuă: ne-am concentrat să oferim produse de calitate, care să satisfacă cerințele clienților noștri sub toate aspectele, o politică de preț adaptată pieței, atitudine consistentă față de parteneri și consumatori. Comportamentul de achiziție a consumatorilor a rămas în același trend ca și în anii precedenți, și sesizăm o creștere în importanță pentru creșterea achizițiilor în magazinele de tip discounter, nu doar din punct de vedere al politicilor de prețuri pe care aceștia le promovează dar și a dezvoltării rețelelor comerciale la nivel național.

Brandurile private au continuat să crească organic și Argus a continuat colaborarea cu marile rețele comerciale și pentru acest segment de produse.

Din punct de vedere al concurenței, Argus își pastrează poziția în topul celor mai importanți 5 producători de ulei din România, precum și firmelor producătoare din Republica Moldova și Bulgaria.

c) Descrierea oricărei dependențe semnificative a societății comerciale față de un singur client sau față de un grup de clienți a cărui pondere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății.

Apreciem că societatea nu este dependentă de un singur client sau un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății.

VII. PERSONALUL SOCIETĂȚII

a) Precizarea numărului și a nivelului de pregătire a angajaților societății comerciale precum și a gradului de sindicalizare a forței de muncă;

La 2021 societatea avea 215 salariați, din care 10,55% cu studii superioare. Gradul de sindicalizare este de aprox. 20%, între administrație și sindicat existând încheiat un contract colectiv de muncă.

b) Descrierea raporturilor dintre manager și angajați precum și a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi

În anul 2021 nu au existat conflicte între management și salariați.

VIII. IMPACTUL ASUPRA MEDIULUI

Activitatea desfășurată de ARGUS S.A este reglementată prin Autorizația de mediu nr. 169/10.05.2010, valabilă 10 ani. A fost depusă documentația necesară pentru obținerea unei noi autorizații de mediu, însă având în vedere starea de alertă, conform legii 55/2020, au fost prelungite autorizațiile până la încheierea

stării de alertă.

Activitatea desfășurată are impact asupra factorilor de mediu: aer, apă, sol, conform Autorizației de mediu privind monitorizarea mediului, fiind impuse analize – pe factorii de mediu: apă, aer, sol – semestrial.

Din analizele efectuate în anul 2021 conform programului de monitorizare cu laboratorul propriu și Rompetrol Quality Control SRL rezultă încadrarea în indicatorii impuși.

De asemenea, societatea, prin activitatea desfășurată, introduce produse ambalate pe piață și are obligația recuperării ambalajelor post consum. Pentru anul 2020 obiectivul de valorificare a fost de 60% din cantitatea introdusă pe piață, obiectiv care a fost realizat.

Responsabilitatea îndeplinirii obiectivului de recuperare - reciclare a fost transferată total către Eco Synergy S.R.L și Reciclad'Or S.A.

Argus S.A. a achitat toate sumele datorate Autorității Fondului de Mediu pentru emisiile în aer (pentru secțiile Centrala termică și Rafinărie).

Deșeurile tehnologice sunt gestionate conform instrucțiunilor de mediu ce au fost implementate și certificate la nivel de societate, respectiv Sistemului de Management de Mediu.

Societatea nu are litigii pe probleme de mediu.

IX. EVALUAREA ACTIVITĂȚII DE CERCETARE-DEZVOLTARE

Precizarea cheltuielilor în exercițiul financiar precum și a celor ce se anticipează în exercițiul financiar următor pentru activitatea de cercetare dezvoltare.

Societatea nu are un sector distinct privind activități de cercetare și dezvoltare, dar se preocupă atât în ceea ce privește cercetarea în domeniul tehnologiei, calității, cât și în cel al pieței.

1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale

a) Prezentarea și analiza tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior.

ARGUS SA este o societate stabilă, echilibrată din punct de vedere financiar, fiind eliminați acei factori care puteau afecta lichiditatea societății.

b) Prezentarea și analiza efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situației financiare a societății comerciale, comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.

În anul 2021 societatea a făcut cheltuieli de capital în suma totală de 3.949.695 lei referitoare la achiziția și modernizarea de imobilizări corporale conform planului de investiții aprobat de acționari.

Prezentarea și analiza evenimentelor, tranzacțiilor, schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază.

Schimbarea structurii acționariatului și apariția unui acționar deținând pachetul majoritar, face ca Argus SA să poată accesa mai ușor diverse scheme de finanțare pentru capital de lucru cu efecte benefice în veniturile din exploatare. Totodată pot fi obținute finanțări pentru viitoare investiții care sprijină creșterea producției, veniturilor și performanței societății.

2. Activele corporale ale societății comerciale

2.1. Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea societății comerciale.

Sediul principal al societății se află în Constanța, strada Industrială nr. 1 și dispune de următoarele

construcții și instalații:

a) Linia de uleiuri brute ce cuprinde:

Silozul de materie primă; dotat cu buncar auto și cale ferată și uscător de mare capacitate; Linia de decojitorie-prese; dotată cu echipamente românești și Buhler și Krupp; Linia de Extractie modernizată în 2006; capacitate de procesare de 500 to semințe floarea soarelui pe zi;

b) Linia de rafinare; modernizată și marită capacitatea 2004; capacitate de rafinare de 250 to de ulei brut floarea soarelui pe zi;

c) Linie de imbuteliere ce cuprinde:

Linia de 1 litru; modernizată în mai multe etape, ultima în anul 2012 cu o capacitate medie de imbuteliere este de 9.000 litri pe ora;

Linia de 2 litri pusă în funcțiune în anul 2005.

Linia de imbuteliere 5 litri a fost pusă în funcțiune în anul 2002.

Societatea are patru puncte de lucru secundare constând în capacități de depozitare: Punctul de Lucru din Mangalia - depozitare cereale; Punctul de Lucru din Lumina – depozitare cereale; Punctul de lucru din Amzacea – depozitare cereale; Punctul de lucru din Dor Marunt – depozitare cereale.

2.2. Descrierea și analizarea gradului de uzură al proprietăților societății comerciale.

Proprietățile societății comerciale sunt toate în stare bună de funcționare, sunt operaționale la parametrii necesari.

2.3. Precizarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale – Nu este cazul

X. MANAGEMENTUL RISCULUI

Descrierea expunerii societății comerciale față de riscul de preț, de credit, de lichiditate și de cash-flow. Descrierea politicilor și a obiectivelor societății comerciale privind managementul riscului.

Prin natura activităților efectuate, Societatea este expusă unor riscuri variate care includ: riscul de credit, riscul valutar, riscul de rată a dobânzii și riscul de lichiditate. Conducerea urmărește reducerea efectelor potențial adverse, asociate acestor factori de risc, asupra performanțelor financiare ale societății

a) Riscul de credit

Societatea este supusă unui risc de credit datorat creanțelor sale comerciale și a celorlalte tipuri de creanțe. Referințele privind bonitatea clienților sunt obținute în mod normal pentru toți clienții noi, data de scadență a datoriilor este atent monitorizată și sumele datorate după depășirea termenului, sunt urmărite cu promptitudine.

b) Riscul valutar

Societatea este expusă fluctuațiilor cursului de schimb valutar prin datoria generată de împrumuturile sau datoriile comerciale exprimate în valută precum și prin creanțele comerciale externe. Societatea nu a utilizat instrumente financiare pentru diminuarea acestui risc.

c) Riscul de rată a dobânzii

Fluxurile de numerar operaționale ale Societății sunt afectate de variațiile ratei dobânzilor în principal datorită împrumuturilor în lei. Împrumuturile Societății au o rată a dobânzii variabilă. Societatea nu utilizează instrumente financiare pentru a se proteja față de fluctuațiile ratei dobânzii.

d) Riscul de lichiditate/cash flow

ARGUS a avut acces la finanțări din partea unităților bancare diminuându-se riscul de lichiditate. Totodată prin creșterea vanzarilor s-a asigurat nivelul lichidităților necesar desfășurării activității societății și a plății obligațiilor la termenele stabilite.

XI. ECHIPA SI CONDUCEREA

Consiliul de administrație

Argus S.A. este administrată de catre Consiliul de Administrație format din 3 (trei) administratori, după cum urmează:

Florentina Popescu – Președinte CA, profesie economist;
Carmen Vasile – membru CA, profesie jurist;
Bogdan Stan – membru CA, profesie avocat.

Echipa executivă

Dorel Radu – director general, din data de 01.07.2021;
Mihaela Zamfir – director financiar, din data de 18.06.2021.

Persoanele de mai sus nu au fost si nu sunt in litigii sau proceduri administrative referitoare la activitatea acestora în cadrul Argus S.A.

XII. BILANȚ CONTABIL ȘI SITUAȚII FINANCIARE ANUALE

Referitor la Bilanțul Contabil și Situațiile financiare anuale menționăm că acestea au fost întocmite pe baza datelor din evidențele contabile cu respectarea normelor legale.

Concluziile cu privire la verificarea și certificarea bilanțului contabil și a situațiilor financiare anuale sunt consemnate în raportul anual întocmit de auditorul financiar extern - JPA Audit & Consultanta SRL Bucuresti.

XIII. SITUAȚIA PARTICIPAȚIILOR

Argus S.A. deține la 31.12.2021 următoarele participații :

- Comcereal S.A. Tulcea - cota de participatie este de 95,36%
- Aliment Murfatlar S.R.L. - cota de participatie este de 55,04%
- Argus Trans S.R.L. - cota de participatie este de 100%
- Eco Rom Ambalaje S.A. Bucuresti - cota de participatie este de 7,69%

XIV. INSTRUMENTE FINANCIARE

Societatea nu a utilizat astfel de instrumente care sa fi influențat evaluarea activelor, datoriilor, respectiv pozitia financiară sau performanța societății.

Presedinte Consiliu de Administratie,
Florentina Popescu

Director general,
Dorel Radu

ARGUS SA CONSTANTA
Declaratie privind Guvernanta Corporativa

Anexa la Raportul anual
afertent exercitiului financiar 2021

Sectioni	Prevederi de indeplinit	DA	NU	Daca NU, atunci Explici
A1	Societatea trebuie sa detina un Regulament Intern al Consiliului de Administratie care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.	DA		
A2	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.	DA		
A3	Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5 % din numarul total de drepturi de vot.	DA		
A4	Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.		NU	In cursul anului 2022 urmeaza a se elabora criteriile de evaluare a Consiliului, avand in vedere noua componenta a Consiliului de administratie.
A.5.	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de BVB va contine cel putin urmatoarele:			
A.5.1.	Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat	DA		
A.5.2.	Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat, ca va fi de cel putin odata pe luna si ori de cate ori evenimente sau informatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel incat Consultantul Autorizat sa poata fi consultat	DA		
A.5.3.	Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat sau este necesara Consultantului Autorizat in indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin;	DA		
A.5.4.	Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat, sau schimbarea Consultantului Autorizat.	DA		
B.1.	Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.		NU	Societatea nu are filiale. Daca vor fi infintate, Consiliul va adopta o politica in acest sens.
B.2.	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.	DA		
C.1.	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va cuprinde veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	DA		Aceste venituri sunt evidentiata in Notele cuprinse in Situatiile financiare ale anului 2021.

D.1.	Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand:	DA		
D.1.1.	Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare.	DA		
D.1.2.	CV-urile membrilor organelor statutare.	DA		
D.1.3.	Rapoartele curente si rapoartele periodice.	DA		
D.1.4.	Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente;hotararile adunarilor generale.	DA		
D.1.5.	Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni.	DA		
D.1.6.	Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat: semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker.	DA		
D.1.7.	Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare.	DA		
D.2.	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.		NU	Avand in vedere pierderile ce trebuie acoperite, nu este cazul.
D.3.	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.		NU	Politica cu privire la prognoze nu poate fi publicata.
D.4.	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	DA		
D.5.	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.	DA		
D.6.	Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respective italniri/ conferinte telefonice.		NU	S-a considerat ca raportarile continue si periodice intocmite de societate pentru prezentarea elementelor financiare au fost relevante din punct de vedere al informatiilor necesare investorilor.

**Presedintele Consiliului de Administratie,
Florentina Popescu**

ARGUS S.A.

**SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA**

31 DECEMBRIE 2021

**Întocmite în conformitate cu Ordinul
Ministrului Finanțelor Publice al României
nr. 1802/2014 și modificările ulterioare**



ARGUS SA

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

31 DECEMBRIE 2021

CUPRINS

PAGINA

Situații financiare:

Bilanțul contabil	1 - 3
Contul de profit și pierdere	4 - 6
Situația fluxurilor de numerar	7
Situația modificărilor capitalului propriu	8
Note la situațiile financiare individuale	9 - 41

JUDEȚ Constanța
 PERSONĂ JURIDICĂ SC ARGUS SA
 ADRESĂ loc. Constanța, sector -
 Str. Industrială nr. 1, bl. -
 Sc. -, ap. -
 TELEFON 0241.676.840 FAX 0241.634.367
 NUMĂR DIN REGISTRUL COMERTULUI
 J13/550/1991

FORMĂ DE PROPRIETATE 34
 ACTIVITATE PREPONDERENTĂ
 (denumire grupă CAEN) Producția
uleiurilor și grăsimilor vegetale și
animale
 COD GRUPĂ CAEN 154
 COD FISCAL RO1872644
 COD UNIC DE ÎNREGISTRARE 1872644

			<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>1 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
					(lei)	(lei)
A. ACTIVE IMOBILIZATE						
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE						
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale	03				2.989	6.231
6.Avansuri	06				<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL	07	2(a)			2.989	6.231
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE						
1. Terenuri și construcții	08				34.393.109	78.143.013
2. Instalații tehnice și mașini	09				6.912.763	6.882.778
3. Alte instalații. utilaje și mobilier	10				434.172	403.850
4.Investitii imobiliare	11				45.117	0
5.Imobilizari corporale in curs de executie	12				1.588.273	11.262
9. Avansuri	16				<u>38.433</u>	<u>289.127</u>
TOTAL	17	2(b)			43.411.867	85.730.030
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE						
1. Acțiuni deținute la filiale	18	2(c)			15.895.313	15.100.286
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si entitatile controlate in comun	20	2(c)			6.592	6.592
6. Alte împrumuturi	23	6			<u>10.409</u>	<u>13.119</u>
TOTAL	24				15.912.314	15.119.997
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	25				<u>59.327.170</u>	<u>100.856.258</u>
B. ACTIVE CIRCULANTE						
I. STOCURI						
		3				
1. Materii prime și materiale consumabile	26				31.188.362	69.819.543
2. Producția în curs de execuție	27				26.787.968	28.550.286
3. Produse finite și mărfuri	28				5.703.137	13.545.491
4. Avansuri	29				<u>2.464</u>	<u>119.551</u>
TOTAL	30				63.681.931	112.034.871
II. CREANȚE						
1. Creanțe comerciale	31	4			27.266.406	23.684.008
2.Sume de incasat de la entitatile afiliate	32	4				
4. Alte creanțe	34	4			<u>387.318</u>	<u>120.748</u>
TOTAL	37				27.653.724	23.804.756

JUDEȚ Constanța
 PERSONĂ JURIDICĂ SC ARGUS SA
 ADRESĂ loc. Constanța, sector -
 Str. Industrială nr. 1, bl. -
 Sc. -, ap. -
 TELEFON 0241.676.840 FAX 0241.634.367
 NUMĂR DIN REGISTRUL COMERTULUI
J13/550/1991

FORMĂ DE PROPRIETATE 34
 ACTIVITATE PREPONDERENTĂ
 (denumire grupă CAEN) Producția
uleiurilor și grăsimilor vegetale și
animale
 COD GRUPĂ CAEN 154

COD FISCAL RO1872644
 COD UNIC DE ÎNREGISTRARE 1872644

	Rând	Nota	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
			(lei)	(lei)
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	41		23.159.680	6.127.608
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	42		<u>114.495.335</u>	<u>141.967.235</u>
C. CHELTUIELI ÎN AVANS	43		46.453	70.573
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	44		44.899	68.559
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	45		1.554	2.014
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN				
2. Sume datorate instituțiilor de credit	46	6	75.605.337	110.000.000
3. Avansuri încasate în contul comenzilor	47	6	22.364	476.387
4. Datorii comerciale - furnizori	48	6	20.438.874	10.533.746
6. Sume datorate entitatilor din grup	50	6		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	52	6	<u>2.852.216</u>	<u>3.265.533</u>
TOTAL	53		98.918.791	124.275.666
E. ACTIVE CIRCULANTE				
NETE/DATORII CURENTE NETE	54		15.621.275	17.757.125
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	55		74.949.999	118.615.397
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN				
2. Sume datorate instituțiilor de credit	56		0	0
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	63		<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL	64		0	0
H. PROVIZIOANE				
2. Provizioane pentru impozite	66		296.214	11.094
3. Alte provizioane	67		<u>413.971</u>	<u>1.682.040</u>
TOTAL	68	7	710.185	1.412.777
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții	69		<u>3.171</u>	<u>3.003</u>
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	70		168	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an	71		3.003	3.003
TOTAL	79		3.171	3.003

BILANȚ

	Rând	Nota	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
			(lei)	(lei)
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat	80	8	<u>53.670.699</u>	<u>53.670.699</u>
TOTAL	85		53.670.699	53.670.699
II. PRIME DE CAPITAL	86		97.248	97.248
III. REZERVE DIN REEVALUARE	87		30.911.127	73.801.332
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale	88		7.146.550	7.269.813
3. Alte rezerve	90		<u>1.873.159</u>	<u>1.873.159</u>
TOTAL	91		9.019.709	9.142.972
Pierderi legate de instrumente de capitaluri proprii	94		578.989	578.989
V. PIERDEREA REPORTATĂ <u>Sold C</u>	95		0	0
<u>Sold D</u>	96		20.750.742	21.552.992
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFARSITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
<u>Sold C</u>	97		1.966.065	2.465.257
<u>Sold D</u>	98			
Repartizarea profitului	99		98.306	123.263
CAPITALURI PROPRII – TOTAL	100		74.236.811	116.922.264
CAPITALURI-TOTAL	103		74.236.811	116.922.264

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 17.03.2022 de către:

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele Popescu Florentina

Semnătura _____

Ștampila unității

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele Zamfir MihaelaCalitatea Director Financiar

Semnătura _____

Nr. de înregistrare în organismul profesional

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

			Exercițiul financiar	Exercițiul financiar
			încheiat la	încheiat la
	Rând	Nota	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
			(lei)	(lei)
1. Cifra de afaceri netă	01	9.1	<u>167.267.674</u>	<u>183.296.204</u>
Producția vândută	02		167.021.829	<u>188.383.766</u>
Venituri din vânzarea mărfurilor	03		7.057.504	615.264
Reduceri comerciale acordate	04		6.811.659	5.702.826
2. Venituri aferente costului producției în curs de executie				
<u>Sold C</u>	07		11.349.150	11.718.172
Sold D	08		0	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale	09		120.084	51.600
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale	10		0	27.345
7. Alte venituri din exploatare	13		<u>203.964</u>	<u>82.918</u>
-din care: venituri din subvenții pentru investiții	15		<u>168</u>	<u>168</u>
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	16		<u>178.940.872</u>	<u>195.176.239</u>
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	17		143.457.494	164.272.723
Alte cheltuieli materiale	18		93.932	179.302
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	19		5.957.076	3.869.994
c) Cheltuieli privind mărfurile	20		5.967.993	114.659
Reduceri comerciale primite	21		0	0
9. Cheltuieli cu personalul, din care:	22		<u>10.001.820</u>	<u>10.985.530</u>
a) Salarii și indemnizații	23		9.367.330	10.414.762
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	24		634.490	570.768
10. a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	25	2 a).		
a.1) Cheltuieli	26	b)	<u>3.182.372</u>	<u>3.328.007</u>
a.2) Venituri	27		0	265.059
b) Ajustări de valoare privind activele circulante	28		<u>-61.555</u>	<u>-398.622</u>
b.1) Cheltuieli	29		228.542	620.135
b.2) Venituri	30		290.097	1.018.757

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

	Rând	Nota	Exercițiul financiar	Exercițiul financiar
			încheiat la	încheiat la
			31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
			(lei)	(lei)
11. Alte cheltuieli de exploatare	31		<u>8.660.771</u>	<u>10.405.994</u>
11.1 Cheltuieli privind prestațiile externe	32		7.407.739	7.470.438
11.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe și				
vărsăminte asimilate	33		831.316	955.754
11.3 Cheltuieli cu protecția mediului				
inconjurator	34		2.081	3.558
11.4 Cheltuieli din reevaluarea				
imobilizarilor corporale	35		0	230.566
11.6 Alte cheltuieli	37		419.635	1.745.678
Ajustări privind provizioanele	39		<u>-6.495</u>	<u>483.829</u>
Cheltuieli	40		0	768.949
Venituri	41		6.495	285.120
CHELTUIELI DE EXPLOATARE –				
TOTAL	42		177.253.408	193.241.416
PROFITUL DIN EXPLOATARE				
- Profit	43		1.687.464	1.934.823
- Pierdere	44		0	0
12. Venituri din interese de participare	45		2.074.155	1.384.000
- din care, veniturile obținute de la				
entitățile afiliate	46		2.074.155	1.384.000
13. Venituri din dobânzi	47		30.250	12.502
15. Alte venituri financiare	50		<u>875.177</u>	<u>1.117.584</u>
VENITURI FINANCIARE – TOTAL	52		2.979.582	2.514.086
16. Ajustări de valoare privind				
imobilizările financiare și investițiile				
deținute ca active circulante	53		0	0
- Cheltuieli	54		0	0
- Venituri	55		0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile	56		1.651.964	1.879.082
- Alte cheltuieli financiare	58		<u>1.049.017</u>	<u>104.570</u>
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL	59		2.700.981	1.983.652

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

		Exercițiul financiar încheiat la Rând Nota 31 decembrie 2020 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 (lei)
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă)			
-Profit	60	278.601	530.434
- Pierdere	61	0	0
VENITURI TOTALE	62	181.920.454	197.690.325
CHELTUIELI TOTALE	63	179.954.389	195.225.068
18.PROFITUL sau PIERDEREA BRUT(Ă)			
- Profit	64	1.966.065	2.465.257
-Pierdere	65	0	0
19. Impozitul pe profit	66 12 d)	0	0
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE			
- Profit	68	1.966.065	2.465.257
-Pierdere	69	0	0

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 17.03.2022 de către:

ADMINISTRATOR
Numele și prenumele Popescu Florentina
Semnătura _____

Ștampila unității

ÎNTOCMIT,
Numele și prenumele Zamfir Mihaela
Calitatea Director Financiar
Semnătura _____

Nr. de înregistrare în organismul profesional

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR

		Exercițiul financiar încheiat la Nota 31 decembrie 2020 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 (lei)
Fluxuri de numerar din activități de exploatare:			
Flux de numerar net (utilizat în)/generat din activități operaționale	13	(11.125.450)	(47.813.057)
Dobânzi plătite		(1.651.964)	(1,879,082)
Impozit pe profit plătit			
Numerar net din activități de exploatare		(12.777.414)	(49,692,139)
Fluxuri de numerar din activități de investiții:			
Plata în numerar pentru achiziționare de imobilizări corporale și necorporale		(4.067.147)	(3.131.098)
Încasări de numerar din vânzarea de imobilizări corporale și necorporale		3.600	-
Achiziții de titluri de participare			
Încasări din dobânzi			12.502
Dividende încasate		2.074.155	1.384.000
Numerar din activități de investiții		(1.989.392)	(1.734.596)
Fluxuri de numerar din activități de finanțare:			
(Diminuarea)/creșterea netă a creditelor bancare		22.523.593	34.394.663
Dividende plătite			
Regularizări din anii precedenți			
Numerar net utilizat în activități de finanțare		22.523.593	34.394.662
Creșterea/descreștere netă a numerarului și echivalentelor de numerar			
		7.756.787	(17.032.072)
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar		15.402.893	23.159.680
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar		<u>23.159.680</u>	<u>6.127.608</u>

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele Popescu Florentina

Semnătura _____

Ștampila unității

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele Zamfir MihaelaCalitatea Director Financiar

Semnătura _____

Nr. De înregistrare în organismul profesional

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

Element al capitalului propriu	Sold la 1 ian 2020 (lei) 1	Creșteri (lei) 2	Reduceri/ Distribuiți (lei) 3	Sold la 31 dec 2020 (lei) 4	Creșteri (lei) 6	Reduceri/ Distribuiți (lei) 7	Sold la 31 dec 2021 (lei) 8
Capital subscris (nota 7)	53.670.699	0	0	53.670.699	0	0	53.670.699
Prime de capital	97.248	0	0	97.248	0	0	97.248
Rezerve din reevaluare	30.911.127	0	0	30.911.127	44.029.257	1.139.052	73,801,332
Rezerve legale	7.048.244	98.306	0	7.146.550	123.263	0	7.269.813
Rezerve reprez. Surplusul din reevaluare	1.137.432	0	0	1.137.432	685.780	0	1.823.212
Alte rezerve	1.873.159	0	0	1.873.159	0	0	1.873.159
Acțiuni proprii – Sold debitor	0	0	0	0	0	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	(578.989)	0	0	(578.989)	0	0	(578.989)
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită –							
Sold creditor	0	0	0	0	0	0	0
Sold debitor	(24.374.626)	0	4.591.339	(19.783.287)	0	1.867.759	17.915.528
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS. mai puțin IAS 29 – Sold debitor	(82.110)	0	0	(82.110)	0	0	(82.110)
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a							
Iva a CEE – Sold debitor	(1.939.681)	0	0	(1.939.681)	0	0	(1.939.681)
Profitul sau pierderea exercițiului financiar							
Sold creditor	4.832.988	1.966.065	4.832.988	1.966.065	2.465.257	1.966.065	2.465.257
Sold debitor				0			
Repartizarea profitului							
Sold debitor	<u>(241.649)</u>	<u>(98.306)</u>	<u>(241.649)</u>	<u>(98.306)</u>	<u>(123.263)</u>	<u>98.306</u>	<u>(123.263)</u>
Rezultat reportat-corectarea erorilor fundamentale	(83.096)	0	0	(83.096)	(3.355.789)	0	(3.438.885)
Total capitaluri proprii	<u>72.270.746</u>	<u>1.966.065</u>	<u>9.182.678</u>	<u>74.236.811</u>	<u>43.824.505</u>	<u>1.139.053</u>	<u>116.922.264</u>

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele Popescu Florentina

Semnătura _____

Ștampila unității

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele Zamfir MihaelaCalitatea Director Financiar

Semnătura _____

Nr. de înregistrare în organismul profesional

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

ENTITATEA CARE RAPORTEAZĂ

Aceste situații financiare sunt prezentate de Argus SA ("Societatea"). Societatea deține titluri de participare în trei filiale, după cum este descris în Nota 2(c). Aceste situații financiare nu includ rezultatele societăților în care Societatea deține titluri de participare. Societatea va întocmi un set separat de situații financiare consolidate.

1. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Principalele politici contabile adoptate în întocmirea acestor situații financiare sunt prezentate mai jos.

A Bazele întocmirii situațiilor financiare

(1) Informații generale

Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu:

- (i) Legea Contabilității 82/1991 republicată în iunie 2015 („Legea 82”)
- (ii) Reglementările contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României 1802/2014 cu modificările ulterioare („OMF 1802”).

Prezentele reglementari transpun partial prevederile Directivei 2013/34/UE a Parlamentului European si a Consiliului privind situatiile financiare anuale, situatiile financiare consolidate si rapoartele conexe ale anumitor tipuri de intreprinderi, de modificare a Directivei 2006/43/CE a Parlamentului European si a Consiliului si de abrogare a Directivelor 78/660/CEE si 83/349/CEE a Consiliului, publicata in Jurnalul oficial al Uniunii Europene nr. L 182 din data de 29 iunie 2013.

Prezentele situații financiare au fost întocmite pe baza convenției costului istoric, cu excepțiile prezentate în continuare în politicile contabile.

(2) Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF 1802 cere conducerii Societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare și veniturile și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă. Cu toate că aceste estimări sunt făcute de către conducerea Societății pe baza celor mai bune informații disponibile la data situațiilor financiare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimări.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

1. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

(3) Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune că Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

Pe baza acestor analize, conducerea consideră că Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

(4) Moneda de prezentare a situațiilor financiare

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională. Elementele incluse în aceste situațiile financiare sunt prezentate în lei românești.

B Conversia tranzacțiilor în monedă străină

Tranzacțiile Societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României („BNR”) pentru data tranzacțiilor. La finele fiecărei luni, soldurile în monedă străină sunt convertite în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru ultima zi bancară a lunii. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar.

C Imobilizări necorporale

Alte imobilizări necorporale

Licențele și alte imobilizări necorporale sunt recunoscute la cost de achiziție. Imobilizările necorporale nu sunt reevaluate.

Licențele și alte imobilizări necorporale sunt amortizate folosind metoda liniară pe durata de viață utilă a acestora, dar nu mai mult de 3 ani.

D Imobilizări corporale

(1) Cost/evaluare

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

1. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la cost de achiziție și apoi supuse periodic reevaluării, după cum urmează:

Până la 31 decembrie 2003 imobilizările corporale au fost reevaluate în baza unor hotărâri de guvern („HG”) care prevedeau indexarea costului istoric cu indici prescriși în hotărârile de guvern respective și ajustarea valorii indexate prin comparație cu valoarea de utilizare și valoarea de piață.

La 31 decembrie 2003 imobilizările corporale au fost reevaluate în baza HG 1553/2003. HG 1553/2003 prevede că reevaluarea imobilizărilor corporale se efectuează în vederea determinării valorii juste a acestora, ținându-se seama de inflație, utilitatea bunurilor, starea acestora și de valoarea de piață. Creșterea valorii contabile rezultată în urma acestor reevaluări a fost creditată în rezerva din reevaluare.

Începând cu 1 ianuarie 2004, terenurile și construcțiile sunt supuse periodic reevaluării iar celelalte imobilizări corporale achiziționate după această dată sunt înregistrate la cost de achiziție.

Valorile juste ale terenurilor și construcțiilor reevaluate conform OMF 1802 sunt actualizate cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă la data bilanțului. Dacă nu există informații din piață referitoare la valoarea justă, valoarea justă este estimată pe baza fluxurilor nete de numerar sau a costului de înlocuire depreciat.

La 31 decembrie 2007 terenurile și construcțiile Societății au fost reevaluate de experți independenți. Surplusul din reevaluare a fost creditat în contul de rezerve din reevaluare în cadrul capitalurilor proprii.

La 31 decembrie 2009 terenurile și construcțiile au fost reevaluate de către un evaluator extern independent în baza OMF 1752, care prevede că reevaluarea imobilizărilor corporale se efectuează la valoarea justă determinată pe baza unor evaluări efectuate, de regulă, de profesioniști calificați în evaluare. Amortizarea cumulată la data evaluării a fost ajustată proportional cu schimbarea înregistrată în valoarea contabilă brută a activelor reevaluate. Surplusul din reevaluare a fost creditat în contul de rezerve din reevaluare în cadrul capitalurilor proprii. Descreșterea valorii contabile nete rezultate din reevaluare a fost înregistrată ca o scădere a rezervei din reevaluare, în limita soldului creditor al acesteia, iar diferența rămasă neacoperită s-a înregistrat în contul de profit și pierdere, ca ajustare de valoare.

La 31 decembrie 2010 și 31 decembrie 2011 terenurile și construcțiile nu au fost reevaluate, deoarece conducerea Societății a considerat că valoarea contabilă a acestora nu diferea semnificativ de valoarea lor justă la acea dată.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

1. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

La 31 decembrie 2012 terenurile și construcțiile au fost reevaluate de către un evaluator extern independent în baza OMF 3055 care prevede că reevaluarea imobilizărilor corporale se efectuează la valoarea justă determinată pe baza unor evaluări efectuate, de regulă, de profesioniști calificați în evaluare. Amortizarea cumulată la data evaluării a fost ajustată proportional cu schimbarea înregistrată în valoarea contabilă brută a activelor reevaluate. Surplusul din reevaluare a fost creditat în contul de rezerve din reevaluare în cadrul capitalurilor proprii. Descreșterea valorii contabile nete rezultate din reevaluare a fost înregistrată ca o scădere a rezervei din reevaluare, în limita soldului creditor al acesteia, iar diferența rămasă neacoperită s-a înregistrat în contul de profit și pierdere, ca ajustare de valoare.

La 31 decembrie 2013 și 31 decembrie 2014 terenurile și construcțiile nu au fost reevaluate, deoarece conducerea Societății a considerat că valoarea contabilă a acestora nu diferea semnificativ de valoarea lor justă la acea dată.

La 31 decembrie 2015 terenurile și construcțiile au fost reevaluate de către un evaluator extern independent în baza OMF 1802 care prevede că reevaluarea imobilizărilor corporale se efectuează la valoarea justă determinată pe baza unor evaluări efectuate, de regulă, de profesioniști calificați în evaluare. Surplusul din reevaluare a fost creditat în contul de rezerve din reevaluare în cadrul capitalurilor proprii.

La 31 decembrie 2016 terenurile și construcțiile au fost reevaluate de către un evaluator extern independent în baza OMF 1802, pentru punctele de lucru Amzacea și Dor Marunt, preluate nereevaluate în urma fuziunii cu Rex Agra SRL.

La 31 decembrie 2021 terenurile și construcțiile au fost reevaluate de către un evaluator extern independent în baza OMF 1802 care prevede că reevaluarea imobilizărilor corporale se efectuează la valoarea justă determinată pe baza unor evaluări efectuate, de regulă, de profesioniști calificați în evaluare. Surplusul din reevaluare a fost creditat în contul de rezerve din reevaluare în cadrul capitalurilor proprii. Înregistrarea reervelor din reevaluare s-a efectuat după metoda valorii nete, ca diferență între valoarea din raportul de reevaluare și valoarea contabilă netă de la data evaluării, 31.12.2021.

În momentul în care Societatea vinde, casează sau cesionează activele reevaluate, diferențele din reevaluare aferente sunt transferate în "Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare". La 31.12.2021 Societatea a transferat suma de 685.780 lei reprezentând diferențele din reevaluare aferente unor active casate și vândute în perioada 2003 – 2015.

Dacă o imobilizare corporală complet amortizată mai poate fi folosită, cu ocazia reevaluării acesteia i se stabilește o nouă valoare și o nouă durată de utilizare economică, corespunzătoare perioadei estimate a se folosi în continuare.

Întreținerea și reparațiile imobilizărilor corporale se înregistrează pe cheltuieli atunci când

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

1. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

apar, iar îmbunătățirile semnificative aduse imobilizărilor corporale, care cresc valoarea sau durata de viață a acestora, sau care măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de către acestea, sunt capitalizate.

(2) Amortizare

Amortizarea se calculează la valoarea de intrare, folosindu-se metoda liniară de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor, după cum urmează:

<u>Activ</u>	<u>Ani</u>
Construcții	20 – 50
Instalații tehnice și mașini	6 – 14
Alte instalații, utilaje și mobilier	3 – 15

Amortizarea se calculează începând cu luna următoare punerii în funcțiune și până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare.

Terenurile nu se amortizează deoarece se consideră că au o durată de viață indefinită.

(3) Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultat(ă) ca diferență dintre veniturile generate de scoaterea din evidență și valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionate de asemenea operațiune, este inclus(ă) în contul de profit și pierdere, în „Alte venituri din exploatare” sau „Alte cheltuieli din exploatare”, după caz.

Când Societatea recunoaște în valoarea contabilă a unei imobilizări corporale (în general cele constituite în instalații) costul unei înlocuiri parțiale (înlocuirea unei componente), valoarea contabilă a părții înlocuite, cu amortizarea aferentă, este scoasă din evidență.

(4) Costurile îndatorării

Cheltuielile cu dobânzile aferente tuturor împrumuturilor sunt trecute pe cheltuieli în momentul în care se efectuează.

E. Deprecierea activelor

Imobilizările corporale și alte active pe termen lung sunt revizuite pentru identificarea pierderilor din depreciere ori de câte ori evenimente sau schimbări în circumstanțe indică faptul că valoarea contabilă nu mai poate fi recuperată. Pierderea din depreciere este reprezentată de diferența dintre valoarea contabilă și valoarea de inventar.

1. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

F. Imobilizări financiare

Imobilizările financiare cuprind acțiunile deținute la entitățile afiliate, împrumuturile acordate entităților afiliate, interesele de participare, împrumuturile acordate entităților de care Societatea este legată în virtutea intereselor de participare precum și alte investiții deținute ca imobilizări.

(1) Titluri sub formă de acțiuni deținute la entitățile afiliate

Filialele sunt acele entități în care Societatea deține mai mult de jumătate din drepturile de vot sau are puterea de a decide politicile financiare sau operaționale.

Existența și efectul drepturilor de vot potențiale care sunt exercitabile în prezent sunt luate în considerare pentru a evalua dacă Societatea controlează o altă entitate.

În situațiile financiare individuale ale Societății, investițiile în filiale sunt înregistrate la cost. În cazul în care se consideră că investițiile în filiale au suferit deprecieri de natură permanentă, se înregistrează un provizion pentru deprecierea imobilizării financiare corespunzătoare.

(2) Titluri sub formă de interese de participare

În situațiile financiare individuale ale Societății, titlurile sub formă de interese de participare ("întreprinderi asociate") sunt contabilizate la cost. Titlurile sub formă de interese de participare sunt titluri deținute în entități în care Societatea deține o pondere semnificativă, dar nu exercită controlul. Ponderea semnificativă este determinată prin deținerea în mod direct sau indirect de către Societate a unui procent între 20% și 50% din drepturile de vot.

G. Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul este determinat în general pe baza metodei costului mediu ponderat calculat după fiecare recepție și lunar. Costul produselor finite și în curs de execuție includ materialele, forța de muncă și cheltuielile de producție indirecte aferente.

Acolo unde este necesar, se fac provizioane pentru stocuri cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral. Valoarea realizabilă netă este estimată pe baza prețului de vânzare diminuat cu costurile de finalizare și cheltuielile de vânzare.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

1. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

H. Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată mai puțin provizionul pentru deprecierea acestor creanțe. Provizionul pentru deprecierea creanțelor comerciale este constituit în cazul în care există evidențe obiective asupra faptului că Societatea nu va fi în măsură să colecteze toate sumele la termenele inițiale. Provizionul este calculat ca diferența între valoarea înregistrată în contabilitate și valoarea recuperabilă, valoare ce reprezintă valoarea actualizată a fluxurilor viitoare de numerar utilizând rata de actualizare efectivă aferentă unui instrument financiar similar.

I. Investiții financiare pe termen scurt

Acestea includ depozitele pe termen scurt la bănci și alte investiții pe termen scurt cu lichiditate mare, precum și certificate de trezorerie.

J. Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxurilor de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci, investiții financiare pe termen scurt și avansuri de trezorerie.

K. Capital social

Acțiunile comune sunt clasificate în capitalurile proprii. Cheltuielile legate de emiterea instrumentelor de capitaluri proprii sunt reflectate direct în capitalurile proprii în linia Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii.

La răscumpărarea acțiunilor Societății suma plătită va diminua capitalurile proprii. Atunci când aceste acțiuni sunt ulterior re-emise, suma primită (net de costurile tranzacției) este recunoscută în capitalurile proprii.

L. Dividende

Dividendele aferente acțiunilor comune sunt recunoscute în capitalurile proprii în perioada în care sunt declarate.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

1. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

M. Împrumuturi

Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate inițial la suma primită.

Porțiunea pe termen scurt a împrumuturilor pe termen lung este clasificată în "Datorii: Sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an" și inclusă în "Sume datorate instituțiilor de credit" din cadrul datoriilor curente.

N. Contabilitatea contractelor de leasing în care Societatea este locatar

(1) Contracte de leasing financiar

Contractele de leasing pentru imobilizările corporale în care Societatea își asumă toate riscurile și beneficiile aferente proprietății sunt clasificate ca și contracte de leasing financiar. Leasing-urile financiare sunt capitalizate la valoarea actualizată estimată a plăților. Fiecare plată este împărțită între elementul de capital și dobândă pentru a se obține o rată constantă a dobânzii pe durata rambursării. Sumele datorate sunt incluse în datoriile pe termen scurt sau lung. Elementul de dobândă este trecut în contul de profit și pierdere pe durata contractului. Activele deținute în cadrul contractelor de leasing financiar sunt capitalizate și amortizate pe durata lor de viață utilă.

(2) Contracte de leasing operațional

Contractele de leasing în care o porțiune semnificativă a riscurilor și beneficiilor asociate proprietății sunt reținute de locator sunt clasificate ca și contracte de leasing operațional.

Plățile efectuate în cadrul unui asemenea contract (net de orice facilități acordate de locator) sunt recunoscute în contul de profit și pierdere pe o bază liniară pe durata contractului.

O. Datorii comerciale

Datoriile comerciale sunt înregistrate la valoarea sumelor care urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

P. Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute în momentul în care Societatea are o obligație legală sau implicită generată de un eveniment anterior, când pentru decontarea obligației este

1. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

probabil să fie necesară o ieșire de resurse și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

Provizioanele pentru impozite sunt constituite pentru obligații de natura impozitului amânat, pe baza estimărilor conducerii Societății.

Q. Beneficiile angajaților

Pensii și alte beneficii după pensionare

În cursul normal al activității Societatea face plăți fondurilor de sănătate, pensii și șomaj de stat în contul angajaților săi la ratele statutare. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al statului român. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea salariilor.

În conformitate cu contractul colectiv de muncă în vigoare la data bilanțului, Societatea este obligată să plătească la pensionarea angajaților echivalentul a 1 – 2 salarii brute lunare de încadrare avute în luna pensionării. Aceste obligații ale Societății sunt aplicabile pentru angajații care se pensionează pe perioada contractului colectiv de muncă. Conducerea Societății a considerat că aceste cheltuieli nu sunt suficient de semnificative pentru a face un calcul actuarial și pentru a înregistra un provizion aferent acestor obligații în situațiile financiare.

R. Subvenții

(1) Subvenții aferente activelor

Subvențiile primite în vederea achiziționării de active cum ar fi imobilizările corporale sunt înregistrate ca subvenții pentru investiții bilanțul în contabil și recunoscute în contul de profit și pierdere pe măsura înregistrării cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor achiziționate din respectiva subvenție.

(2) Subvenții aferente veniturilor

Subvențiile aferente veniturilor sunt prezentate ca un venit în contul de profit și pierdere pe perioada corespunzătoare cheltuielilor aferente pe care aceste subvenții urmează a le compensa.

1. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

S. Impozitare

Impozit pe profit curent

Societatea înregistrează impozitul pe profit curent pe baza profitului impozabil din raportările fiscale, conform legislației românești relevante. În exercițiile financiare 2020 și 2021 Societatea nu a datorat impozit pe profit curent.

T. Recunoașterea veniturilor

Veniturile se referă la bunurile vândute și la serviciile furnizate.

Veniturile din vânzările de bunuri sunt recunoscute în momentul în care Societatea a transferat cumpărătorului principalele riscuri și beneficii asociate deținerii bunurilor.

Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute pe baza serviciilor prestate până la data bilanțului.

Veniturile din redevențe sunt recunoscute pe baza principiilor contabilității de angajament în conformitate cu substanța economică a contractelor aferente.

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente.

Dividendele sunt recunoscute ca și venituri în momentul în care se stabilește dreptul legal de a primi aceste sume.

În aceste situații financiare, veniturile și cheltuielile sunt prezentate la valoarea brută. În bilanțul contabil, datoriile și creanțele de la aceiași parteneri sunt prezentate la valoarea netă în momentul în care există un drept de compensare.

U. Cifra de afaceri

Cifra de afaceri reprezintă sumele facturate și de facturat, pentru bunuri livrate sau servicii prestate terților, nete de TVA, de discounturile comerciale și bonusurilor de volum acordate clienților și rabaturi comerciale.

V. Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în perioada la care se referă.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

2. ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizări necorporale

**Licențe și alte
imobilizări
necorporale
(lei)**

Valoare brută

Sold la 1 ianuarie 2021	313.942
Creșteri	5.535
Sold la 31 decembrie 2021	319.477

Amortizare cumulată

Sold la 1 ianuarie 2021	310.953
Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului	2.293
Sold la 31 decembrie 2021	313.246

Valoarea contabilă netă la 1 ianuarie 2021	2.989
---	--------------

Valoarea contabilă netă la 31 decembrie 2021	6.231
---	--------------

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

2. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

b) Imobilizări corporale

	<u>Terenuri și construcții</u> (lei)	<u>Instalații tehnice și mașini</u> (lei)	<u>Alte instalații. utilaje și mobilier</u> (lei)	<u>Avansuri și imobilizări corporale în curs</u> (lei)	<u>Total</u> (lei)
Valoarea brută					
Sold la 1 ianuarie 2021	58.938.225	58.860.380	711.291	1.626.707	120.136.603
Creșteri	45.792.069	2.184.669	29.562	2.712.400	50.718.700
Cedări, transferuri și alte reduceri	26.587.281	2.689.753	1	4.038.718	33.315.753
Sold la 31 decembrie 2021	78,143,013	58.355.296	740.852	300.389	137.539.550
Amortizare cumulată și ajustări pentru deprecieri					
Sold la 1 ianuarie 2020	24.499.999	51.947.617	277.119	0	76.724.735
Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului	1.403.443	2.127.447	59.883	0	3.590.773
Reduceri sau reluări	25.903.442	2.602.546	0	0	28.505.988
Sold la 31 decembrie 2020	0	51.472.518	337.002		51.809.520
Valoarea contabilă netă la 1 ianuarie 2021	<u>34.438.226</u>	<u>6.912.763</u>	<u>434.172</u>	<u>1.626.707</u>	<u>43.411.868</u>
Valoarea contabilă netă la 31 decembrie 2021	<u>78.143.013</u>	<u>6.882.778</u>	<u>403.850</u>	<u>300.389</u>	<u>85.730.030</u>

Reevaluarea imobilizărilor corporale

Terenurile și construcțiile au fost reevaluate la 31 decembrie 2021 de către Neoconsult Valuation S.R.L., evaluator - membru corporativ ANEVAR, deținând Autorizația nr. 0377/ 2021.

La evaluarea imobilizărilor corporale s-au aplicat următoarele metode:

- Abordarea prin venit și abordarea prin cost pentru Amplasament Fabrica Argus și bazele de depozitare, respectiv silozurile aflate în Constanța, Amzacea, Dor Marunt, Mangalia, Lumina.
- Abordarea prin cost – pentru Amplasament Depozit deseuri Lumina.
- Abordarea prin piață – pentru imobilele cu destinație locuință și teren liber din Constanța.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

2. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

Modificările rezervei din reevaluare pe parcursul exercițiului financiar sunt:

	<u>2020</u> (lei)	<u>2021</u> (lei)
Rezerva de reevaluare la începutul exercițiului financiar	30.911.127	30.911.127
Sume transferate în rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	<u>0</u>	<u>44.029.257</u>
Rezerva de reevaluare la sfârșitul exercițiului financiar	30.911.127	73.801.332

După cum e descris în Nota 1 D. imobilizările corporale au fost reevaluate la 31 decembrie 2021.

Anterior acestea au fost reevaluate astfel: la 31 decembrie 2003, la 31 decembrie 2007, 31 decembrie 2009, 31 decembrie 2012, 31 decembrie 2015, 31 decembrie 2016 – doar pentru punctele de lucru Amzacea si Dor Marunt.

Din cauza reevaluărilor succesive anterioare, precum și a modului în care s-au înregistrat în contabilitate, prin ajustarea amortizării cumulate proporțional cu schimbarea înregistrată în valoarea contabilă brută a activelor reevaluate, prezentarea informațiilor privind costul istoric și amortizarea cumulată aferentă la 31.12.2020 nu a fost fezabilă.

La 31.12.2021 amortizarea cumulată a fost eliminată din valoarea contabilă brută a activului și valoarea netă, determinată în urma corectării cu ajustările de valoare, a fost recalculată la valoarea reevaluată a activelor.

	Valoare contabila neta	Val justa din reevaluare	Diferenta din reevaluare	Surplus din reevaluare (105)	Venit din reevaluare (cont 755)	Chelt. din reevaluare (cont 655)
Terenuri	21,606,460	35,072,133	13,465,673	13,465,673	0	0
Constructii	13,163,790	43,070,881	29,907,091	30,110,311	27,345	(230,566)
Total	34,770,250	78,143,013	43,372,764	43,575,984	27,345	(230,566)

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

2. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

Tratamentul în scop fiscal al rezervei din reevaluare

Conform legislației fiscale din România, până la data de 1 mai 2009 rezervele din reevaluarea imobilizărilor corporale deveneau taxabile doar în momentul în care destinația acestora era schimbată. Ca urmare a modificării codului fiscal, începând cu data de 1 mai 2009 rezervele din reevaluările mijloacelor fixe efectuate după data de 1 ianuarie 2004, care sunt deduse la calculul profitului impozabil prin intermediul amortizării fiscale sau al cheltuielilor privind activele cedate și/sau casate, se impozitează concomitent cu deducerea amortizării fiscale, respectiv la momentul scăderii din gestiune a acestor mijloace fixe, după caz.

Imobilizări corporale gajate și restricționate

Societatea a garantat împrumuturi bancare cu imobilizări corporale cu o valoare contabilă netă de **33.766.705 lei (31 decembrie 2020: 33.572.829 lei)**.

Imobilizări amortizate integral

La 31 decembrie 2021 costul imobilizărilor corporale amortizate integral a fost de 17.211.046 lei (31 decembrie 2019: 22.200.459 lei).

c) Imobilizări financiare

Acțiuni deținute la entități afiliate

La 31 decembrie 2021 Societatea deținea acțiuni în următoarele entități afiliate:

Societatea	Obiectul de activitate	31 decembrie 2020		31 decembrie 2021	
		Procentaj	Cost	Procentaj	Cost
		deținut (%)	(lei)	deținut (%)	(lei)
Filiale					
Comcereal SA Tulcea	Prestări servicii agricole	95.36	13.265.914	95.36	13.265.914
Argus Trans SRL Constanța	Prestări servicii transport	100.00	2.126.000	100	2.126.000
	Inchirierea si subinchirierea				
Aliment Murfatlar SRL Constanța	bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate	55.04	<u>1.111.414</u>	55.04	<u>1.111.414</u>
			<u>16.503.328</u>		<u>16.503.328</u>

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

2. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

În situațiile financiare individuale ale Societății acțiunile deținute în filiale sunt prezentate la cost net (scăzând provizionul de depreciere), după cum urmează:

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
	(lei)	(lei)
Cost	16.503.328	16.503.328
Provizion pentru depreciere	<u>(608.015)</u>	<u>(1.403.042)</u>
	<u>15.895.313</u>	<u>15.100.286</u>

La 31 decembrie 2021, pentru pierderea înregistrată de Argus Trans SRL, Argus a constituit provizion astfel: suma de 128.257 lei pentru anul 2021, suma de 666,770 pentru perioada 2016-2020 pe seama rezultatului reportat.

Interese de participare

La 31 decembrie 2021 Societatea deținea titluri sub formă de interese de participare în următoarele entități nelistate:

<u>Societatea</u>	<u>Obiectul de activitate</u>	<u>31 decembrie 2020</u>		<u>31 decembrie 2021</u>	
		<u>Procentaj deținut</u>	<u>Cost</u>	<u>Procentaj deținut</u>	<u>Cost</u>
		(%)	(lei)	(%)	(lei)
ECO-ROM	Prestări servicii privind	7.69		7.69	
Ambalaje SA	recuperarea deșeurilor de		<u>6.592</u>		<u>6.592</u>
București	ambalaje				
			<u>6.592</u>		<u>6.592</u>

Societatea nu și-a asumat nici o obligație și nu a făcut nici o plată în numele societăților în care deține titluri sub formă de interese de participare.

3. STOCURI

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
	(lei)	(lei)
Materii prime si materiale consumabile	31.188.362	69.819.543
Productia in curs de executie	26.787.968	28.550.286
Produse finite si marfuri	5.703.137	13.545.491
Avansuri	2.464	119.551
TOTAL	<u>63.681.931</u>	<u>112.034.871</u>

La data de 31.12.2021 Societatea a înregistrat provizioane pentru deprecierea stocurilor de ulei brut, pentru o cantitate de 800 to ulei depus sub forma de zațuri/ acizi grasi slab concentrați care urmează a fi valorificate, în suma totală de **2.019.766 lei**, din care **280.116 lei** pentru exercitiul financiar 2021, suma de **1.739.650 lei** fiind aferentă perioadei 2016-2020 – pe seama rezultatului reportat.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

4. CREANTE

<u>Creanțe</u>	<u>Sold la</u>	<u>Termen de lichiditate</u>	
	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>sub 1 an</u>	<u>peste 1 an</u>
	(lei) 1=2+3	(lei) 2	(lei) 3
Creanțe comerciale	23.684.008	23.684.008	0
Alte creanțe	120.748	120.748	0
Alte creanțe imobilizate	13.119	0	13.119
Sume de încasat de la entitățile afiliate			
Total	23.817.875	23.804.756	13.119

5. DISPONIBIL

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
	(lei)	(lei)
Casa:		
- în lei	11.095	4.185
- în valuta	0	0
	11.095	4.185
Conturi curente la bănci:		
- în lei	11.918.722	4.270.484
- în valuta	11.229.863	1.852.938
	<u>23.148.585</u>	<u>6.123.423</u>

6. DATORII

<u>Datorii</u>	<u>Sold la</u>	<u>Termen de exigibilitate</u>		
	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>sub 1 an</u>	<u>1 - 5 ani</u>	<u>peste 5 ani</u>
	(lei) 1=2+3+4	(lei) 2	(lei) 3	(lei) 4
Sume datorate instituțiilor de credit	110.000.000	110.000.000	0	0
Avansuri încasate în contul comenzilor de la clienți	476.387	476.387	0	0
Datorii comerciale	10.533.746	10.533.746	0	0
Sume datorate entităților din grup	0	0	0	0
Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	3.265.533	3.265.533	0	0
Total	124.556.023	124.556.023	0	0

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

6.1 SUME DATORATE INSTITUTIILOR DE CREDIT

	<u>31 decembrie 2020</u> (lei)	<u>31 decembrie 2021</u> (lei)
Împrumuturi pe termen scurt	75.605.337	110.000.000
Total împrumuturi	<u>75.605.337</u>	<u>110.000.000</u>

Mai jos sunt analizate împrumuturile pe termen scurt:

6.1 SUME DATORATE INSTITUTIILOR DE CREDIT (CONTINUARE)

<u>Creditor</u>	<u>Moneda</u>	<u>Scadenta</u>	<u>31 decembrie 2020</u> (lei)	<u>31 decembrie 2021</u> (lei)
<i>Credite pentru capital de lucru</i>				
Banca Transilvania	Lei	31.07.2022	70.000.000	110.000.000
<i>Linii de credit pentru capital de lucru si emitere de scrisori de garanție</i>				
Banca Transilvania	Lei	10.08.2021	5.605.337	0
			<u>75.605.337</u>	<u>110.000.000</u>

Dobânda la creditele pentru completarea capitalului de lucru se calculează astfel:

- Banca Transilvania: ROBOR 3M + marja băncii;

6.2 Active gajate

Împrumuturile Societății sunt garantate prin ipotecă asupra mijloacelor fixe prezentate în Nota 2 b)

Facilități de împrumut neutilizate

La 31 decembrie 2021 Societatea are următoarele facilități de împrumut contractate și neutilizate:

Banca	Moneda	Suma aprobată în moneda creditului	Suma neutilizată în moneda creditului	Suma neutilizată în lei
Banca Transilvania	Lei	7.250.000	7.250.000	7.250.000

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

7. PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2021 (lei)	Transferuri în cont (lei)	din cont (lei)	Sold la 31 decembrie 2021 (lei)
	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru impozite	296.214	0	285.120	11.094
Alte provizioane	<u>413.971</u>	<u>1.268.069</u>	<u>0</u>	<u>1.682.040</u>
Total	<u>710.185</u>	<u>1.268.069</u>	<u>285.120</u>	<u>1.693.134</u>

La 31.12.2021 Societatea a înregistrat provizioane în suma de **1.268.069 lei** astfel: pentru exercitiul financiar 2021 suma de **640.692 lei** reprezentând sume datorate angajaților, administratorilor și conducerii executive (concedii de odihnă neefectuate și alte datorii), respectiv provizioane aferente exercitiului financiar precedent 2020 înregistrate pe seama rezultatului reportat, în sumă de **627.377 lei** (295.327 lei sume datorate personalului pentru concedii de odihnă neefectuate la data de 31.12.2020 și suma de 332.050 lei provizioane pentru cheltuieli închidere alveola de deșeuri tehnologice conform cerințelor legale).

7. CAPITALURI PROPRII

a) Capital social

Valoarea capitalului autorizat la 31 decembrie 2020 și 31 decembrie 2021 este de 53.670.699 lei reprezentând 35.780.466 acțiuni. Toate acțiunile sunt comune, au fost subscrise și sunt plătite integral la 31 decembrie 2021. Toate acțiunile au același drept de vot și au o valoare nominală de 1.5 lei/acțiune.

b) Structura acționariatului

Structura acționariatului la 31 decembrie 2020 este:

	Număr de acțiuni	Valoare nominală totală (lei)	Procentaj deținut (%)
Persoane juridice, din care:	<u>32.759.261</u>	<u>49.138.892</u>	<u>91.56</u>
SIF OLTENIA	30.920.056	46.380.084	86.42
SIF BANAT-CRISANA	1.790.432	2.685.648	5.00
Alte persoane juridice	48.773	73.160	0.14
Persoane fizice	3.021.205	4.531.807	8.44

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

35.780.466	53.670.699	<u>100.00</u>
------------	------------	---------------

2. CAPITALURI PROPRII (CONTINUARE)

La 31 decembrie 2021 structura acționariatului era următoarea:

	Număr de acțiuni	Valoare nominală totală (lei)	Procentaj deținut (%)
Persoane juridice, din care:	<u>32.755.591</u>	<u>49.133.387</u>	<u>91.55</u>
SIF OLTENIA	30.920.056	46.380.084	86.42
SIF BANAT-CRISANA	1.790.432	2.685.648	5.00
Alte persoane juridice	45.103	67.655	0.13
Persoane fizice	3.024.875	4.537.313	8.45
	35.780.466	53.670.699	<u>100.00</u>

c) Obligațiuni emise

Societatea nu avea emise obligațiuni la 31 decembrie 2020 și 31 decembrie 2021.

d) Repartizarea rezultatului

Repartizările de mai jos au fost făcute de Societate conform reglementărilor în vigoare privind repartizările obligatorii care se fac conform legii 31/1990 privind societățile comerciale.

<u>Destinația</u>	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 (lei)
Profit net de repartizat/pierdere	1.966.065	2.465.257
Rezerva legală	98.306	123.263
Profit nerepartizat	<u>1.867.759</u>	<u>2.341.994</u>

Propunerea Consiliului de Administratie pentru Adunarea Generala a Actionarilor din anul 2022 va fi ca profitul inregistrat in anul 2021 sa acopere pierderile inregistrate in anii anteriori conform legislatiei in vigoare.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

9. REZULTATUL DIN EXPLOATARE SI CIFRA DE AFACERI

9.1. Analiza rezultatului din exploatare

<u>Denumirea indicatorului</u>	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020 (lei)</u>	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 (lei)</u>
1. Cifra de afaceri netă	167.267.674	183.296.204
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4)	<u>155.882.238</u>	<u>169.945.624</u>
3. Cheltuielile activității de bază	149.586.372	164.548.498
4. Cheltuielile activităților auxiliare	6.295.866	5.397.126
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	11.385.436	13.350.579
7. Cheltuielile de desfacere	4.276.087	4.023.227
8. Cheltuieli generale de administrație	5.745.933	7.554.392
9. Alte venituri din exploatare	<u>324.047</u>	<u>161.863</u>
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	1.687.463	1.934.823

9.2. Cifra de afaceri

	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020 (lei)</u>	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 (lei)</u>
Vânzări de produse finite	159.852.670	182.257.089
- pe piața internă	133.152.503	162.861.783
- pe piața externă	26.700.167	19.395.306
Vânzări de mărfuri	7.057.504	615.264
Vânzări de servicii	0	0
Vânzări de produse reziduale	154.153	221.730
Altele	203.347	202.121
Total cifra de afaceri	167.267.674	183.296.204

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

10. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE. CONDUCERE ȘI SUPRAVEGHERE

La 31.12.2021 componenta Consiliului de Administrație este următoarea:

- POPESCU FLORENTINA – președintele Consiliului de Administrație;
- STAN BOGDAN – administrator;
- VASILE CARMEN-IULIA – administrator.

La 31.12.2021 conducerea executivă a Societății este exercitată de către domnul Radu Dorel în calitate de Director General și de către doamna Zamfir Mihaela în calitate de Director Financiar.

a) Indemnizațiile acordate membrilor organelor de administrație. conducere și supraveghere

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2020</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2021</u> (lei)
<i>Cheltuiala cu salariile și indemnizațiile</i>		
Administratori	119.412	122.099
Directori	<u>263.715</u>	<u>613.561</u>
Total	383.127	735.660

	<u>31 decembrie 2020</u> (lei)	<u>31 decembrie 2021</u> (lei)
<i>Salarii și indemnizații de plată la sfârșitul perioadei:</i>		
Administratori	0	0
Directori	<u>6.132</u>	<u>19.581</u>
Total	6.132	19.581

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

10. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE. CONDUCERE ȘI SUPRAVEGHERE (CONTINUARE)**b) Avansurile și creditele acordate membrilor organelor de administrație. conducere și supraveghere**

Societatea nu a acordat credite sau avansuri membrilor organelor de administrație, conducere și supraveghere în cursul anului financiar încheiat la 31 decembrie 2021.

c) Salariați

Numărul mediu de angajați în timpul anului a fost după cum urmează:

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2020</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2021</u>
Administratori și directori	4	5
Personal administrativ	26	30
Personal în producție	187	185
Total	217	220

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2020</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2021</u> (lei)
Cheltuiala cu salariile angajaților (exclusiv directori și administratori)	9.367.330	10.153.120
	<u>31 decembrie 2020</u> (lei)	<u>31 decembrie 2021</u> (lei)
Salarii de plată la sfârșitul perioadei	232.231	288.509

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

11. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**1. Indicatori de lichiditate**

a)	Indicatorul lichidității curente	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
	$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} =$	1,16	1,14

b)	Indicatorul lichidității imediate	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
	$\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} =$	0,51	0,24

2. Indicatori de risc

a)	Indicatorul gradului de îndatorare	<u>31 decembrie 2020</u> (%)	<u>31 decembrie 2021</u> (%)
	$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100$	133,24%	106,52%

Unde:

- capital împrumutat = credite peste un an

b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor

	$\frac{\text{Profit înainte de plăți dobânzii și}}{\text{Cheltuieli cu dobânda}}$	2,19	2,02
--	---	------	------

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

a) Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor)

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2020</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2021</u>
$\frac{\text{Costul vânzărilor}}{\text{Stocul mediu}} = \text{Număr de ori}$	2,90	2,09

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

11 ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI
(CONTINUARE)

b) Viteza de rotație a debitelor-clienți

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2020</u> (zile)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2021</u> (zile)
$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 =$	51,35	51,21

c) Viteza de rotație a creditelor – furnizor

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2020</u> (zile)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2021</u> (zile)
$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{365} \times$ Cifra de afaceri	28,22	30,81

d) Viteza de rotație a imobilizărilor corporale

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2020</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2021</u>
$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Imobilizările corporale}} =$	3,85	2,14

e) Viteza de rotație a activelor totale

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2020</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2021</u>
$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} =$	0,96	0,75

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

**11. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI
(CONTINUARE)**

4. Indicatori de profitabilitate

a) Rentabilitatea capitalului angajat

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2020</u> (%)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2021</u> (%)
<u>Profitul înaintea rezultatului financiar și impozitului pe profit</u> Capitalul angajat	0.04	0.05

b) Marja brută din vânzări

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2020</u> (%)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2021</u> (%)
<u>Profitul brut din vânzări</u> = Cifra de afaceri	6.81	7.45

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

12 ALTE INFORMAȚII

a) Informații cu privire la prezentarea Societății

Argus SA Constanta s-a înființat ca societate pe acțiuni conform legii 15/1990, în baza HG 1353/1990, prin preluarea activului Întreprinderii de ulei Constanța, situată în Str. Industrială nr. 1 Constanța.

În 1990, Societatea a fost organizată ca societate comercială pe acțiuni sub denumirea de SC ARGUS SA.

La data de 31 august 1994 Societatea a devenit o societate pe acțiuni privată în proporție de 100%, conform Legii 58/1991.

Societatea își desfășoară activitatea în domeniul producției uleiurilor și grăsimilor vegetale și animale, având ca principal obiect de activitate fabricarea și comercializarea uleiurilor și grăsimilor brute și rafinate, precum și a șroturilor furajere.

Începând cu 15 noiembrie 2002 Societatea a fost cotată pe piața RASDAQ și începând cu 19 septembrie 2004 Societatea a fost translatată pe sistemul tehnic al BVB.

Începând cu data de 16.09.2011 CNVM a dispus suspendarea de la tranzacționare a acțiunilor Societății, având în vedere condițiile de nelegalitate în care s-a desfășurat Adunarea Generală a Acționarilor SC ARGUS S.A din data de 16.09.2011. Ulterior, pe fondul litigiilor existente pe rolul instanțelor de judecată care vizau conducerea Societății, CNVM a menținut decizia de suspendare de la tranzacționare până la clarificarea, pe cale judiciară, a persoanelor care îndeplinesc funcția de administratori.

În data de 13.06.2013, în urma clarificării situației societății, CNVM a luat decizia de a da drumul la tranzacționare pentru acțiunile ARGUS.

b) Informații privind relațiile entității cu filiale, entități asociate sau cu alte entități în care se dețin titluri de participare strategice

Informațiile privind filialele, întreprinderile asociate și întreprinderi în care se dețin titluri de participare strategice sunt prezentate în Nota 2 (c).

Detaliile privind tranzacțiile cu părțile afiliate și natura relațiilor cu acestea sunt prezentate în Nota 12 i).

c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea în moneda națională a elementelor de activ și de pasiv, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o monedă străină

Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor patrimoniale, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate într-o monedă străină este prezentată în Nota 1 B.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

12 ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

Principalele rate de schimb utilizate pentru conversia în lei a soldurilor exprimate în monedă străină sunt:

<u>Moneda străină</u>	<u>Abreviere</u>	<u>Rata de schimb</u> <u>(lei pentru 1 unitate din moneda străină)</u>	
		<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Dolar SUA	USD	3,9660	4,3735
Euro	EUR	4,8694	4,9486

d) Informații referitoare la impozitul pe profit curent

	<u>Exercițiul financiar</u> <u>încheiat la</u> <u>31 decembrie 2020</u> (lei)	<u>Exercițiul financiar</u> <u>încheiat la</u> <u>31 decembrie 2021</u> (lei)
Profit net/Pierdere	1.966.065	2.465.257
Venituri neimpozabile și deduceri	5.710.767	6.241.013
Cheltuieli nedeductibile și elemente similare veniturilor	<u>4.451.363</u>	<u>8.087.579</u>
Profit fiscal/Pierdere	706.661	4.311.823
Pierdere fiscală reportată	<u>(23.139.292)</u>	<u>(22.429.628)</u>
Pierdere fiscală reportată Rex Agra	-	-
Profit fiscal după reportare	(22.432.631)	(18.117.805)
Impozit pe profit calculat	-	-
Reduceri impozit pe profit	-	=
Impozit pe profit curent	-	=
Impozit pe profit de plătit la sfârșitul perioadei	-	-

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

12 ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)**e) Cheltuielile cu chiriile și ratele achitate în cadrul unui contract de leasing operațional**

Societatea a înregistrat următoarele cheltuieli:

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 (lei)
Chirii	<u>590.899</u>	<u>412.944</u>

f) Onorariile plătite auditorilor

Societatea a plătit către auditori în anul 2021 onorarii referitoare la auditul asupra situațiilor financiare la 31 decembrie 2020 în conformitate cu contractul încheiat între părți.

g) Datorii probabile și angajamente acordate

La 31 decembrie 2021 Societatea nu are angajamente acordate.

h) Angajamente primite

Societatea are angajamente primite la 31 decembrie 2021 sub forma de scrisori de garanție și bilete la ordin de la clienți în valoare de 290.000 lei (31 decembrie 2020: 290.000 lei).

i) Tranzacții cu părțile afiliate/părțile legate

Părțile afiliate sunt cele descrise în Nota 2 c) la „Acțiuni deținute la entități afiliate”.

Părțile legate sunt cele descrise în Nota 2 c) la „Interese de participare” în care Societatea exercită o influență semnificativă, precum și entitățile din grupul de societăți prezumate a acționa concertat descrise în Nota 8; alte părți legate sunt reprezentate de societățile în care membrii conducerii ARGUS SA sau membri ai familiilor acestora exercită o influență semnificativă.

Următoarele tranzacții cu părți afiliate și legate au avut loc în cursul exercițiilor financiare încheiate la 31 decembrie 2020 și 31 decembrie 2021 și următoarele solduri la aceste date au rezultat din aceste tranzacții:

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

12. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

Vânzări de bunuri și servicii

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2020</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2021</u> (lei)
Vânzări de servicii - părți afiliate	138.284	5.645
Vanzari de servicii - părți legate	0	
Vânzări de bunuri, total din care	<u>3.245</u>	<u>5.030</u>
- părți afiliate	3.245	5.030
- părți legate		
	<u>141.529</u>	<u>10.675</u>

Cumpărări de bunuri și servicii

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2020</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2021</u> (lei)
Cumpărări de servicii	<u>2.323.212</u>	<u>2.124.783</u>
- Părți afiliate	2.323.212	2.124.783
- Părți legate	0	0
Cumpărări de bunuri	<u>20.553.236</u>	<u>558.435</u>
- Părți afiliate	20.553.236	558.435
- Părți legate	0	0

Solduri rezultate din vânzarea/cumpărarea de bunuri/servicii

	<u>31 decembrie 2020</u> (lei)	<u>31 decembrie 2021</u> (lei)
<i>Solduri debitoare- Creanțe comerciale</i>		
- Părți afiliate	252	0
- Părți legate	0	0
	<u>252</u>	<u>0</u>
	<u>31 decembrie 2020</u> (lei)	<u>31 decembrie 2021</u> (lei)
<i>Solduri creditoare- Furnizori</i>		
- Părți afiliate	431.039	422.172
- Părți legate	0	
	431.039	422.172

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

12 ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

Dividende de la părți afiliate

	<u>31 decembrie 2020</u> (lei)	<u>31 decembrie 2021</u> (lei)
Dividende încasate de la părți afiliate	<u>2.074.142</u>	<u>1.384.000</u>

Imprumuturi acordate

	<u>31 decembrie 2020</u> (lei)	<u>31 decembrie 2021</u> (lei)
<i>Solduri creditoare</i>		
- Părți afiliate	0	0
- Părți legate	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

j) Evenimente ulterioare datei bilanțului

Nu sunt evenimente ulterioare bilanțului de raportat.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

13. FLUX DE NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI OPERAȚIONALE

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2020</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2021</u> (lei)
Activități operaționale:		
Profit net	1.966.065	2.465.257
Ajustări pentru reconcilierea rezultatului net cu numerarul net utilizat în activitățile operaționale:	-	-
Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și Necorporale	3.182.372	3.531.228
Ajustarea valorii imobilizărilor financiare	-	-
Ajustarea valorii creanțelor	40.673	6.081
Ajustarea valorii stocurilor	(102.227)	(404.703)
Ajustări privind provizioanele pentru riscuri și Cheltuieli	(6.495)	203.472
Câștig din vânzarea de imobilizări corporale	(3.600)	-
Venituri din titluri de participare si alte investiții financiare	(2.074.155)	(1.384.000)
Impozit pe profit		
Venituri din dobânzi	(30.250)	(12.502)
Cheltuieli cu dobânzile	1.651.964	1.879.082
Venituri din subvenții	(168)	(168)
Creșterea numerarului din exploatare înainte de modificările capitalului circulant	4.624.179	6.283.747
Modificări ale capitalului circulant:		
(Creștere)/ descreștere în soldurile de creanțe comerciale și alte creanțe	(7.906.502)	4.026.524
(Creștere)/descreștere în soldurile de stocuri	(19.942.892)	(49.365.896)
Creștere/(descreștere) în soldurile de datorii comerciale și alte		
Datorii	<u>12.099.765</u>	<u>(8.757.432)</u>
Fluxuri de numerar din activități de exploatare	(11.125.450)	(47.813.057)

14. CONTINGENȚE

(a) Acțiuni în instanță

Societatea este obiectul unui număr de acțiuni în instanță. Conducerea Societății consideră că aceste acțiuni nu vor avea un efect advers semnificativ asupra rezultatelor economice și a poziției financiare a Societății.

(b) Impozitarea

Sistemul de impozitare din România a suferit multiple modificări în ultimii ani și este într-o fază de adaptare la jurisprudența Uniunii Europene. Ca urmare, încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare și a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente (în prezent penalități determinate de durata întârzierii, plus 0.02% pe zi dobândă de întârziere). În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

(c) Prețul de transfer

Legislația fiscală din România include principiul „valorii de piață”, conform căruia tranzacțiile între părțile afiliate trebuie să se desfășoare la valoarea de piață. Contribuabilii locali care desfășoară tranzacții cu părți afiliate trebuie să întocmească și să pună la dispoziția autorităților fiscale din România, la cererea scrisă a acestora, dosarul de documentare a prețurilor de transfer. Neprezentarea dosarului de documentare a prețurilor de transfer sau prezentarea unui dosar incomplet poate duce la aplicarea de penalități pentru neconformitate; în plus față de conținutul dosarului de documentare a prețurilor de transfer, autoritățile fiscale pot interpreta tranzacțiile și circumstanțele diferit de interpretarea conducerii și, ca urmare, pot impune obligații fiscale suplimentare rezultate din ajustarea prețurilor de transfer. Conducerea Societății consideră că nu va suferi pierderi în cazul unui control fiscal pentru verificarea prețurilor de transfer. Cu toate acestea, impactul interpretărilor diferite ale autorităților fiscale nu poate fi estimat în mod credibil. Acesta poate fi semnificativ pentru poziția financiară și/ sau pentru operațiunile Societății.

(d) Criza financiară

Volatilitatea recentă a piețelor financiare internaționale și românești:

Volatilitatea cursului de schimb a leului și a principalelor monede folosite în schimburile internaționale a fost foarte ridicată. În prezent, întregul impact al actualei crize financiare este încă imposibil de anticipat și de prevenit în totalitate.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

14 CONTINGENȚE (CONTINUARE)

De asemenea, volatilitatea cursului de schimb a leului și a principalelor monede folosite în schimburile internaționale a fost foarte ridicată. În prezent, întregul impact al actualei crize financiare este încă imposibil de anticipat și de prevenit în totalitate.

Conducerea nu poate estima cu suficientă acuratețe efectele asupra poziției financiare a Societății a unei potențiale scăderi a lichidității piețelor financiare, a unei creșteri a volatilității cursului de schimb al monedei naționale și a continuării recesiunii. Conducerea consideră că a luat toate măsurile necesare pentru a asigura continuitatea Societății în condițiile actuale.

Impactul asupra lichidității:

Volumul finanțărilor din economie s-a redus semnificativ în ultimii ani. Aceasta poate afecta capacitatea Societății de a obține noi împrumuturi și/sau de a refinanța împrumuturile existente în termeni și condiții similare cu finanțările precedente.

Impactul asupra clienților/împrumutătorilor:

Clienții și alți debitori ai Societății (sau cei cărora Societatea le-a acordat împrumuturi) pot fi afectați de condițiile de piață, ceea ce poate afecta capacitatea acestora de a rambursa sumele datorate. Aceasta poate avea impact și asupra previziunilor conducerii Societății cu privire la fluxurile de numerar și asupra evaluării deprecierei activelor financiare și nefinanciare. În măsura în care există informații disponibile, conducerea a reflectat în mod adecvat estimările revizuite ale fluxurilor de numerar viitoare în evaluarea deprecierei.

Reevaluarea proprietăților ținute la valoarea justă

Piața imobiliară din România a fost grav afectată de volatilitate a piețelor financiare ce a rezultat în restrângerea accesului la credite pentru companii și persoane fizice. Ca urmare, valoarea contabilă a imobilizărilor corporale evaluate la valoarea justă a fost actualizată la 31.12.2021 pentru a reflecta condițiile pieței la data bilanțului.

ADMINISTRATOR

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele Popescu Florentina

Numele și prenumele Zamfir Mihaela

Semnătura _____

Calitatea Director Financiar

Semnătura _____

Ștampila unității

Nr. de înregistrare în organismul profesional.....

DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art.30 din Legea Contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare individuale anuale la 31/12/2020 pentru:

Persoana juridica: ARGUS S.A.

Judetul : 13-Constanta

Adresa: localitatea CONSTANTA, str.INDUSTRIALA nr.1, tel. 0241676840

Numar din registrul comertului: J13/550/1991

Forma de proprietate: 34 – Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN) : 1041 – Fabricarea uleiurilor si grasimilor

Cod de identificare fiscala : 1872644

Subsemnatii Florentina Popescu in calitate de Presedinte al Consiliului de Administratie, si Mihaela Zamfir in calitate de Director Financiar, ne asumam raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare individuale anuale la 31/12/2021 si confirmam ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Presedinte CA,

Florentina Popescu



Director Financiar,

Mihaela Zamfir



Argus S.A.

Str. Industrială, nr. 1
Constanța

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către acționarii Argus S.A.

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinie

Am auditat situațiile financiare individuale ale societății Argus S.A. („societatea”), care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2021 și contul de rezultate, situația modificărilor capitalurilor proprii aferente exercițiului încheiat la data respectivă, și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2021 se identifica astfel:

Activ net/Total capitaluri proprii	116.922.264 lei
Profit net	2.465.257 lei

În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a societății la data de 31 decembrie 2021, și performanța sa financiară aferentă exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Legea contabilității nr.82/1991 republicată, cu prevederile cuprinse în OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, împreună cu modificările ulterioare.

Baza pentru opinie

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”)* și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea *Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare* din raportul nostru. Suntem independenți față de societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice, conform acestor cerințe. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Aspecte legate de incertitudini legate de evoluțiile economice si politice la nivel european si global si efectul potențial asupra activității societății in viitor

Atragem atenția asupra efectelor posibile pe care criza datorata pandemiei cu virusul COVID-19 le poate avea asupra societății si a mediului in care aceasta operează si măsurilor pe care conducerea, eventual trebuie sa le adopte pentru a întâmpina aceste efecte. Situația actuala indica faptul ca efectele acestei crize se pot prelungi si nu este posibila estimarea unui impact viitor, dar conducerea monitorizează aceste aspecte.

Războiul din Ucraina, care se desfășoară la data raportului nostru, a avut un efect imediat asupra creșterii preturilor la materiile prime utilizate de către societate si a combustibilului, dar si a prețului produselor finite livrate de societate. Efectele viitoare ale acestei situații politico-economice pot sa influențeze activitatea societății. Conducerea monitorizează afectele războiului din Ucraina asupra activității viitoare a societății.

Opinia noastră nu este modificata ca urmare a acestor aspecte.

Alte informații – Raportul Administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea si prezentarea raportului administratorilor in conformitate cu cerințele OMFP nr 1802/2014 Reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale si situațiile financiare anuale consolidate, care sa nu conțină denaturări semnificative si pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care sa nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă si aceste alte informații si cu excepția cazului in care se menționează explicit in raportul nostru, nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

In legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, responsabilitatea noastră este sa citim acele alte informații si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit si raportam daca acesta a fost întocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale si situațiile financiare anuale consolidate.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) În raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate.
- b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr 1802/2014 (reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate).

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu reglementările menționate mai sus și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nici altă alternativă realistă în afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individuale sau cumulate, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor la data de 26 august 2021 să audităm situațiile financiare ale Argus S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021.

Confirmăm că în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.

Confirmăm că nu am furnizat pentru Societate servicii non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Nr. 0152
15 martie 2022

În numele

JPA Audit și Consultanță S.R.L.

Auditor înregistrat ASPAAS nr. FA319



Florin Toma

Auditor înregistrat ASPAAS AF1747

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Firma de Audit:

JPA AUDIT & CONSULTANȚĂ S.R.L.

Registrul Public Electronic: **FA 319**

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a

Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor financiar: **FLORIN TOMA**

Registrul Public Electronic: **AF 1747**